

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko: RVDr. Eva Škutchanová

Meno a priezvisko: Ing. Dušan Zelezník

Dátum založenia: 1.1.2000

(2) Štatutárny orgán: Mgr. Hromková Eva, konateľ

(3) Poskytovanie sociálnych služieb v zariadení sociálnych služieb /Dom sociálnych služieb a Domov dôchodcov/ v súlade s § 18, § 20-§24 zák. č. 195/1998 Z.z. v znení neskorších predpisov

Účtovná jednotka nevykonávala podnikateľskú činnosť v r. 2023.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Stav zamestnancov za obdobie 2023: 29

Z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

Stav zamestnancov za obdobie 2022: 25

Z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcom účtovnom období 2024.**

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za minulé obdobie: 17.03.2023

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v r. 2023 nemenila účtovné zásady a metódy. Účtovníctvo bolo vedené v súlade so zákonom o účtovníctve a postupov účtovania pre neziskové organizácie. Účtovníctvo je vykazované v tuzemskej mene – eur. V r. 2022 pokračovala účtovná jednotka v evidovaní výnosov, nákladov na strediská, z dôvodu presnosti vyčíslenia nákladov a výnosov pre účely výkazníctva pre VUC, MPSVR.

Účtovná jednotka vedie účtovníctvo od r. 2019 na tri hospodárske strediská:

1.stredisko – DSS /domov sociálnych služieb/

2.stredisko – ZpS /zariadenie pre seniorov/

3.stredisko – ŠZ /špecializované zariadenie/

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Účtovná jednotka v r. 2023 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka v r. 2023 neobstarala nehmotný majetok vlastnou činnosťou

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Účtovná jednotka neobstarala nehmotný majetok iným spôsobom

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Účtovná jednotka v r. 2023 obstarala dlhodobý hmotný majetok kúpou, stavby-zhotovenie spevnených a betónových plôch

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, Nie

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

- Nie
g) dlhodobý finančný majetok,
Nie
h) zásoby obstarané kúpou,
Nie
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
Nie
j) zásoby obstarané iným spôsobom,
nie
k) pohľadávky,
Organizácia na účte 315300-Lieky klienti – účtuje nákup liekov pre klientov v konkrétnom mesiaci, ktoré im potom vyúčtuje pri platbe za pobyt v nasledujúcom mesiaci. Zostatok uvedeného účtu k 31.12.2023 v sume 381,80 € bude zaplatený klientmi v januári 2024 pri vyúčtovaní platby za pobyt január 2023.
Organizácia na účte 315500-úhrada Pavlo – účtovala nauhradené vreckové p. Patrika Pavla k 31.12.2023, ktoré bude uhradené v januári 2024 na prevádzkový účet organizácie. Str.13
l) krátkodobý finančný majetok,
pokladňa, bankové účty
m) časové rozlíšenie na strane aktív,
Organizácia na účte 385100 Príjmy budúcich období – účtovala vyúčtovanie spotreby plynu za rok 2023 preplatok sume 3257,58 € €.
n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
Organizácia na účte 326100 nevyfakt. dodávky el. energie – účtovala vyúčtovanie spotreby el. energie za rok 2023 nedoplatok v sume 920,27 €.
dodávateľa, rezerva na nevyčerpanú dovolenku
o) časové rozlíšenie na strane pasív,
Nie
p) deriváty,
Nie
r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
Nie

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovnej jednotky je plne odpísaný. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého vstupná cena je nižšia alebo sa rovná hodnote 1700,- eur je zaevidovaný v module drobného majetku so 100% odpisom .

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.
Nie

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Vid' príloha tabuľky str. 6,7,8,9

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Nemá náplň**

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na základe poisťovnej zmluvy v poisťovni ALLIANZ v celkovej sume 170,35 €

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. **Nemá náplň, str.10,11**

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **Nemá náplň**

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky. **Nemá náplň str. 11**

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. **Nemá náplň str.12**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. **Nemá náplň**

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Organizácia v r. 2023 vytvorila k účtu 314100 Poskytnuté prevádzkové preddávky v sume 1630,43 opravnú položku k pohľadávke , nakoľko zatiaľ stále prebieha exekúcia a uvedená suma nebola uhradená. Vid' príloha str.13

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Nemá náplň str.13**

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Vid' príloha str.14

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Vid' príloha str.15

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy, **vid' príloha str. 16**

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov. **Organizácia na účte 325100 Ostatné záväzky-v sume 20,63 účtovala prijatý dôchodok Ing.Ponechal Emil, v decembri 2023, ktorý bol v 1/2024 vrátený, nakoľko klient umrel.**

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, **vid' príloha str. 17**

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane, **vid' príloha str. 17**

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane, **vid' príloha str. 17**

Organizácia na účte 479100-Ostatné dlhodobé záväzky-konateľ- účtovala poskytnutú bezúročnú pôžičku štatutára Mgr. Hromkovej Evy na preklopenie nepriaznivej finančnej situácie ku koncu r. 2023, spôsobenej zvýšenými nákladmi počas roka. Pôžička bude splatná časť do konca roka 2024 a druhá časť do konca roka 2025. vid' príloha str. 17

3. viac ako päť rokov,

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia, **vid' príloha str. 17**

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia, **nemá náplň str.18**

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. **Nemá náplň**

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na/ **Nemá náplň str. 18**

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

Nemá náplň str. 19

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky. **Vid' príloha str. 20**

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Organizácia v r. 2023 prijala dotáciu z MPSVR:

- stabilizačný príspevok pre zamestnancov v sume 49000,00 €

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia. **Vid' príloha str. 20**

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. **Nemá náplň**

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov. **Vid' príloha str. 21**

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. **Nemá náplň str. 19**

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. **Nemá náplň**

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za a) overenie účtovnej závierky, b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky, c) súvisiace audítorské služby,

d) daňové poradenstvo,

e) ostatné neaudítorské služby

Vid' príloha str. 19

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Nemá náplň

Čl. VI Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Čl. VI. vo všetkých bodoch účtovná jednotka nemá náplň.

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	24
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	4	6

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		195,55					195,55
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		195,55					195,55
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		195,55					195,55
prírastky							
úbytky							
Stav na konci		195,55					195,55

bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			13387,97					39215,14			52603,11
prírastky			8922,76								8922,76
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			22310,73					39215,14			61525,87
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			13387,97					39215,14			52603,11
prírastky			148,71								148,71
úbytky											
Stav na konci			13536,68					39215,14			52751,82

bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovné ho obdobia			0							0	
Stav na konci bež.obd obia			0							0	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovaní				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere			

na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	1630,43	0	0	1630,43
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		1630,43			1630,43

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	891,80	568,30
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	891,80	568,30

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	49991,72				49991,72
z toho:					
nadačné imanie					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňov.rozdiely z prec.majetku a záväzkov					
Oceňov.rozd.z precen.kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	1767,09				1767,09
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-70563,91	-14826,7			-85390,61
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-14826,7	-55589,85	14826,70		-55589,85
Spolu	-33631,80	-70416,55	14826,7		-89221,65

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	14826,7
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	14826,7
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účetného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účetného obdobia
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	11691,75	6984,99	11691,75		6984,99
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	11691,75	6984,99	11691,75		6984,99
Rezerva na audit	400	400,00	400		400,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	400	400	400		400
Rezervy spolu	12091,75	7384,99	12091,75		7384,99

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9135,1	6949,46
Krátkodobé záväzky spolu	9135,1	6949,46
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	45000	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	45000	
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	54135,1	6949,46

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	814,5	1578,76
Tvorba na ťarchu nákladov	2017,39	1761,15
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		2525,44
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2831,89	814,5

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	eur				0	0
Pôžička	eur				0	0
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					0	0

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	400
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	400

Tabuľka k čl. IV. odst. 1 o tržbách za vlastné výkony a tovar

Bežné účtovné obdobie	Tržby z predaja služieb soc.slужby DSS	Tržby z predaja služieb soc.slужby ZpS	Tržby z predaja- zdravotné výkony DSS	Tržby z predaja služieb zdravotné výkony ZpS	Tržby -soc.slужba ŠZ	Tržby-zdrav.výkony ŠZ
Hlavná činnosť	4610	44011,5	1185	14124	82322	25873
Podnikateľská činnosť	0	0	0	0	0	0

Minulé účtovné obdobie	Tržby z predaja služieb
Hlavná činnosť	158756,5
Podnikateľská činnosť	0

Tabuľka k čl. IV odst. 3 – prehľad dotácií a grantov

Položky dotácií	Bežné obdobie	Minulé obdobie
VUC Žilina	152374,92	146665,22
Minis.práce, soc.vecí a rodiny	245154,35	230590,71
MPSVR stabilizačný príspevok	49000,00	26115,61
Mesto Martin	0	0
Spolu	446529,27	403371,54

Tabuľka k čl. IV. Odst. 5 – prehľad o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Spotreba materiálu	89409,92	78648,07
Spotreba energie	22544,16	11660,12
Opravy a udržiavanie	0	22670,98
Mzdové náklady	415139,33	333182,14
Zákonné sociálne poistenie	122246,12	112559,38
Náklady na reprezentáciu	300,85	272,79
Ostatné služby	8094,89	6455,11
Iné ostatné náklady	2036,66	

Spoločnosť v roku 2023 musela pristúpiť k vonkajším opravám, chodníkov a prístupovej cesty, ktoré boli v havarijnom stave a nespĺňali ani kritéria účelu a bezpečnosti. Uvedené opravy boli zaradené ako DHM stavby.